ISSN 1715-2690

Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 7, numéro 11

27 juin 2013

PRÉLIMINAIRE AU 31 MARS 2013

Note au lecteur : Résultats préliminaires 2012-2013

Les résultats publiés au 27 juin 2013 à l'égard de l'année financière se terminant le 31 mars 2013 sont préliminaires. Ces résultats préliminaires seront revus pour tenir compte des renseignements additionnels qui auront été obtenus jusqu'au moment de la clôture des états financiers. Les résultats finaux seront présentés à l'automne aux Comptes publics 2012-2013.

Faits saillants de mars 2013

- En mars, les revenus budgétaires totalisent 6,5 milliards de dollars, soit une hausse de 142 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 5,0 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,5 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 6,7 milliards de dollars, soit une baisse de 101 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 687 millions de dollars, soit une hausse de 34 millions de dollars par rapport à l'année dernière.
- Les opérations budgétaires consolidées affichent un déficit de 683 millions de dollars pour mars 2013, comparativement à un déficit de 970 millions de dollars pour mars 2012.
- Compte tenu du versement de 108 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un déficit de 791 millions de dollars pour mars 2013.

Sur la base des résultats cumulatifs au 31 mars 2013, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 746 millions de dollars. Comme certains renseignements sur les derniers mois de l'exercice financier ne sont pas encore disponibles, l'objectif de déficit budgétaire demeure à 1 500 millions de dollars comme prévu dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars 2013.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Mars		Avril à mars		*Le point sur la situation économique et financière du Québec Printemps 2013*	
	2012 [1]	2013	2011-2012	2012-2013	2012-2013	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 035	4 963	50 272	52 141 [2]	52 942 [2]	5,3
Transferts fédéraux	1 334	1 548	15 243	15 706	15 710	3,1
Total	**6 369**	**6 511**	**65 515**	**67 847**	**68 652**	**4,8**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 6 837	- 6 736	- 61 503	- 62 554	- 62 642	1,9
Service de la dette	- 653	- 687	- 7 348	- 7 766	- 7 822	6,5
Total	**- 7 490**	**- 7 423**	**- 68 851**	**- 70 320**	**- 70 464**	**2,3**
ENTITÉS CONSOLIDÉES [3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	49	10	838	827	462	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	5	111	- 130	- 100	- 100	—
Fonds des générations	97	108	840	961	936	—
Total	**151**	**229**	**1 548**	**1 688**	**1 298**	**—**
Provision pour éventualités	—	—	—	—	**- 50**	—
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	**- 1 876**	**- 1 876**	—
SURPLUS (DÉFICIT) AU SENS DES COMPTES PUBLICS	**- 970**	**- 683**	**- 1 788**	**- 2 661**	**- 2 440**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 97	- 108	- 840	- 961	- 936	—
Exclusion – Perte exceptionnelle [4]	—	—	—	1 876	1 876	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**- 1 067**	**- 791**	**- 2 628**	**- 1 746**	**- 1 500**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les données du mois de mars 2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.
(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 876 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013 établie aux états financiers audités d'Hydro-Québec au 31 décembre 2012.
(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.
(4) Comme cet événement est ponctuel et indépendant de la gestion de ses opérations courantes, la Loi sur l'équilibre budgétaire exclut du solde budgétaire la perte exceptionnelle découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2. Ces modifications ont été adoptées par l'Assemblée nationale le 14 juin dernier.

Résultats cumulatifs au 31 mars 2013

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril 2012 à mars 2013, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 746 millions de dollars. Sur la base des résultats préliminaires, il s'agit d'une détérioration de 246 millions de dollars par rapport au déficit budgétaire prévu dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars 2013.

Revenus budgétaires

- Au 31 mars 2013, les revenus budgétaires totalisent 67,8 milliards de dollars, soit 2 332 millions de dollars de plus qu'au 31 mars 2012.
  - Les revenus autonomes atteignent 52,1 milliards de dollars, soit 1 869 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 15,7 milliards de dollars, soit 463 millions de dollars de plus qu'au 31 mars 2012.

Dépenses budgétaires

- Pour 2012-2013, les dépenses budgétaires totalisent 70,3 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 1 469 millions de dollars, soit de 2,1 %, par rapport à l'an dernier.
  - Pour l'exercice financier 2012-2013, les dépenses de programmes ont augmenté de 1 051 millions de dollars, soit de 1,7 %, pour atteindre 62,6 milliards de dollars. La croissance prévue dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars 2013 est de 1,9%.
    - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (hausse de 854 millions de dollars) et Économie et environnement (baisse de 337 millions de dollars).
  - Le service de la dette s'élève à 7,8 milliards de dollars, soit une hausse de 418 millions de dollars ou de 5,7 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 31 mars 2013, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1 688 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 827 millions de dollars pour les fonds spéciaux et les organismes autres que budgétaires;
  - un déficit de 100 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
  - des revenus de 961 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 31 mars 2013, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 4,6 milliards de dollars, soit 1,2 milliard de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Mars			Avril à mars		
	2012 [1]	2013	Variation	2011-2012	2012-2013	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 035	4 963	- 72	50 272	52 141 [2]	1 869
Transferts fédéraux	1 334	1 548	214	15 243	15 706	463
Total	**6 369**	**6 511**	**142**	**65 515**	**67 847**	**2 332**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 6 837	- 6 736	101	- 61 503	- 62 554	- 1 051
Service de la dette	- 653	- 687	- 34	- 7 348	- 7 766	- 418
Total	**- 7 490**	**- 7 423**	**67**	**- 68 851**	**- 70 320**	**- 1 469**
ENTITÉS CONSOLIDÉES [3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	49	10	- 39	838	827	- 11
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	5	111	106	- 130	- 100	30
Fonds des générations	97	108	11	840	961	121
Total	**151**	**229**	**78**	**1 548**	**1 688**	**140**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	—	**- 1 876**	**- 1 876**
SURPLUS (DÉFICIT)	**- 970**	**- 683**	**287**	**- 1 788**	**- 2 661**	**- 873**
Besoins non budgétaires consolidés	1 867	1 059	- 808	- 3 967	- 1 897	2 070
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**897**	**376**	**- 521**	**- 5 755**	**- 4 558**	**1 197**

(1) Aux fins de comparaison, les données du mois de mars 2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 876 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013 établie aux états financiers audités d'Hydro-Québec au 31 décembre 2012.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Mars			Avril à mars		
Revenus par source	2012 [1]	2013	Variation %	2011-2012	2012-2013	Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 843	1 401	- 24,0	18 980	18 625	- 1,9
Cotisations au Fonds des services de santé	578	595	2,9	6 246	6 612	5,9
Impôts des sociétés	684	726	6,1	3 894	4 060	4,3
Taxes à la consommation	1 296	1 415	9,2	14 419	15 779	9,4
Autres sources	168	257	53,0	1 984	1 945	- 2,0
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**4 569**	**4 394**	**- 3,8**	**45 523**	**47 021**	**3,3**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**466**	**569**	**22,1**	**4 749**	**5 120** [2]	**7,8**
Total des revenus autonomes	**5 035**	**4 963**	**- 1,4**	**50 272**	**52 141**	**3,7**
Transferts fédéraux						
Péréquation	652	616	- 5,5	7 815	7 391	- 5,4
Paiement de protection	31	30	- 3,2	369	362	- 1,9
Transferts pour la santé	369	409	10,8	4 511	4 792	6,2
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	127	126	- 0,8	1 488	1 486	- 0,1
Autres programmes	155	123	- 20,6	1 060	942	- 11,1
Sous-total	**1 334**	**1 304**	**- 2,2**	**15 243**	**14 973**	**- 1,8**
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	—	244	—	—	733	—
Total des transferts fédéraux	**1 334**	**1 548**	**16,0**	**15 243**	**15 706**	**3,0**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**6 369**	**6 511**	**2,2**	**65 515**	**67 847**	**3,6**

(1) Aux fins de comparaison, les données du mois de mars 2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 876 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013 établie aux états financiers audités d'Hydro-Québec au 31 décembre 2012.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Mars			Avril à mars		
Dépenses par mission	2012	2013	Variation %	2011-2012	2012-2013	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	3 342	3 377	1,0	29 341	30 195	2,9
Éducation et culture	1 579	1 612	2,1	16 414	16 714	1,8
Économie et environnement	874	708	- 19,0	5 792	5 455	- 5,8
Soutien aux personnes et aux familles	563	554	- 1,6	6 107	6 179	1,2
Gouverne et justice	479	485	1,3	3 849	4 011	4,2
Total des dépenses de programmes	**6 837**	**6 736**	**- 1,5**	**61 503**	**62 554**	**1,7**
Service de la dette	**653**	**687**	**5,2**	**7 348**	**7 766**	**5,7**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**7 490**	**7 423**	**- 0,9**	**68 851**	**70 320**	**2,1**

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Mars 2013								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	933	108	229	357	2 054	—	3 681	- 2 233	1 448
DÉPENSES									
Dépenses	- 727	—	- 229	- 357	- 1 981	111	- 3 183	2 117	- 1 066
Service de la dette	- 170	—	—	—	- 99	—	- 269	116	- 153
TOTAL	- 897	—	- 229	- 357	- 2 080	111	- 3 452	2 233	- 1 219
RÉSULTATS	36	108	—	—	- 26	111	229	—	229

	Avril à mars 2013								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	9 478	961	1 096	5 302	22 216	—	39 053	- 21 782	17 271
DÉPENSES									
Dépenses	- 7 047	—	- 1 096	- 5 302	- 20 859	- 100	- 34 404	20 727	- 13 677
Service de la dette	- 1 812	—	—	—	- 1 149	—	- 2 961	1 055	- 1 906
TOTAL	- 8 859	—	- 1 096	- 5 302	- 22 008	- 100	- 37 365	21 782	- 15 583
RÉSULTATS	619	961	—	—	208	- 100	1 688	—	1 688

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquez avec la Direction des communications du Ministère au 418 646-3983.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca.